

**Prezentat si aprobat in sedinta de Consiliu Director  
din 28.02.2017**

**Publicat pe site in 01.03.2017**

**RAPORT DE ACTIVITATE  
al Comisiei de Cenzori A.A.R.D.-C.A.R. Unirea Tecuci  
privind verificarea economico-financiara pentru perioada  
1 ianuarie 2016-31 decembrie 2016**

**DOAMNELOR SI DOMNILOR**

**Comisia de cenzori isi desfasoara activitatea in baza Contractelor de Mandat încheiate în urma Hotărârii Adunării Generale din 31.03.2012 si a art. 1532-1559 Cod civil tinind cont de prevederile Legii Contabilitatii NR.82/1991 si a Ordonantei de Guvern nr. 26/2000.**

**Sumele prezentate in prezentul raport sunt in lei noi.**

**Cu ocazia verificarilor efectuate s-a urmarit respectarea prevederilor Statutului Asociatiei UNIREA Tecuci adoptat in forma finala la Adunarea Generala din anul 2010, cât si a legislatiei in vigoare privitoare la asociatii si fundatii.**

**Obiectivele principale care au fost urmarite de comisia de cenzori au fost urmatoarele:**

**-corectitudinea înregistrarilor zilnice a documentelor de încasări și plăți în registrul de casă și respectarea cronologiei documentelor; au fost verificate un numar total de 156.415 chitante emise de catre operatorii casieri ai asociatiei; rulajul incasarilor prin casa in anul 2016 a fost in valoare totala de 42.323.077 lei;**

**-realitatea și legalitatea plăților efectuate cu numerar; s-a verificat corectitudinea calculului la plata unui numar de 3.468 ajutoare de deces in cursul anului 2016 in valoare totala de 9.236.400 lei si a unui numar de 4.506 cereri si contracte de imprumut aprobate la plata impreuna cu documentele girantilor anexate in valoare totala de 24.889.800 lei; rulajul platilor prin casa in anul 2016 a fost in valoare totala de 42.113.843 lei;**

**-corectitudinea înregistrarilor zilnice a incasarilor din extrasele de cont prin depuneri in cont si mandate postale, precum si realitatea si legalitatea platilor efectuate din conturile bancare ale asociatiei; rulajul total al operatiunilor prin banca in anul 2016 a fost de 23.795.203 lei la incasari si 23.328.629 lei la plati;**

**-corectitudinea înregistrărilor efectuate în bazele de date si corespondența înregistrărilor sintetice cu situatia analitica din baza de date; in acest caz s-a verificat balanta analitica a soldurilor membrilor asociati si corespondenta cu inregistrarile contabile;**

**-legalitatea și existența documentelor de justificare a cheltuielilor si a chitanțelor de incasare pentru a semnala orice abatere;**

**-legalitatea și realitatea operațiunilor de intrare-ieșire a mijloacelor materiale din evidența contabilă;**

**-gradul de uzură fizică a mijloacelor fixe;**

**-consumurile de combustibil prin verificarea lunara a foilor de parcurs;**

**-existența formularelor cu regim special și modul cum sunt gestionate acestea.**

**-existența faptică a numerarului și a altor valori; în acest sens s-a inventariat lunar casieria unitatii și nu s-au constatat diferențe; conform Legii 82/1991 și OMFP 2861/2009, în luna decembrie 2016 comisia de cenzori a efectuat inventarierea întregului patrimoniu al asociației; nu s-au constatat diferențe între inventarul faptic și scriptic.**

**Comisia de cenzori a urmărit și verificat modul în care s-a efectuat controlul financiar preventiv de către conducerea asociației precum și dacă toate documentele de cheltuieli sunt aprobate de conducerea unitatii conform statutului.**

**Au fost verificate un număr de 59 dosare de executare silită întocmite pentru încasarea debitelor restante și s-a urmărit lunar situația recuperării lor.**

**Un alt obiectiv important al verificărilor efectuate de către comisia de cenzori în cursul anului 2016 l-a reprezentat verificarea modului de calcul și plată cu respectarea termenelor legale a impozitelor și taxelor datorate de asociație către bugetul de stat, bugetul asigurărilor sociale și bugetul local.**

**Datele înscrise în balanțele de verificare ale societății pe anul 2016 au fost verificate și certificate lunar de comisia de cenzori, de asemenea și datele din bilanțul anual.**

**Pentru că, în urma verificărilor efectuate, nu au rezultat diferențe, iar în urma controalelor organelor abilitate nu au fost semnalate nereguli, apreciem, din punctul de vedere al comisiei de cenzori, seriozitatea și corectitudinea conducerii asociației Unirea Tecuci.**

**Sef Comisia de Cenzori  
PAMFILE ELENA**